VERBALE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PROGRAMMA ANNUALE 2024

VERBALE N. 1/2024

L'anno duemilaventiquattro, il giorno 02 del mese di febbraio, alle ore 09.30, si è riunito presso la sede dell' I.C.S. Rita Borsellino (PAIC89800X), giusta convocazione a mezzo mail del presidente del 30/01/2024 con il seguente ordine del giorno:

- Parere di regolarità del Programma Annuale 2024;
- Verifica di cassa al 31/12/2023;
- Varie ed eventuali.

Il Collegio è composto:

COGNOME	NOME	RAPPRESENTANZA	CARICA	Assenza/Presenza
Di Maria	Melchiorre	Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale	**Presidente** - nominato con D.A. n.1055 del 26/05/2023.	**presente**
Marino	Valerio	Ministero dell'istruzione e del merito (M.I.)	**Componente** nominato con D.A. n. 2028 del 14/09/2023	**presente**

Il collegio inizia esaminando il punto dell'o.d.g Verifica di cassa al 31/12/2023.

Dal giornale di cassa

Fondo cassa al 1° gennaio 2023			€	35.379,26
Riscossioni fino alla reversale n. 105 di € 2.981,25 del 29/12/2023				
conto competenza	€	315.548,32		
conto residui	€	139.483,74		
Totale somme riscosse			€	455.032,06
Pagamenti fino al mandato n.370 di € 2.200,08 del 21/12/2023				
conto competenza	€	369.498,02		
conto residui	€	-		
Totale somme pagate			€	369.498,02
Fondo di cassa alla data del 31/12/2023			€	120.913,30

Il saldo di cassa (giornale di cassa) al 31/12/2023 pari ad euro 120.913,30 concorda con il saldo dell'Istituto cassiere Banca Intesa alla stessa data. Acquisito al protocollo dell'istituto n.234 del 10/01/2024.
Il modello 56T della Banca d'Italia riporta al 31/12/2023 un saldo di euro 120.913,30. Acquisito al protocollo dell'istituto n.246 del 10/01/2024.

Registro Minute Spese
L'anticipazione al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi ammonta a € 800,00, aperto con mandato 7 del 14/02/2023. Il registro è scritturato fino alla pagina 3, l'ultima operazione annotata nel registro è la n.49 del 19/12/2023 per chiusura fondo.

Si sono esaminati i seguenti mandati estratti con la tecnica del sorteggio:

- Reversale n. 96 del 13/11/2023 di euro 6.972,90 dell'Assessorato Regionale e relativo al somme per funzionamento amministrativo periodo sett-dic.2023;

- mandato n. 169 del 08/06/2023 Aggr./voce A05 di € 2.156,00 per pagamento fattura n.319 del 05/06/2023 alla società cooperativa sociale Palma Nana gita scolastica a Caporama;
- mandato n. 343 del 22/11/2023 Aggr./voce A03 di € 7.851,16 per pagamento fatture n.169 del 05/10/2023 alla società Ligra DS per acquisto schermi interattivi per scuola infanzia;
- mandato n. 344 del 22/11/2023 di € 1.727,25,00 all'Agenzia Entrate per pagamento Iva da split su fattura n. 169 del 05/10/2023 alla società Ligra DS sopra riportata;

Dall'esame dei predetti documenti non sono risultate anomalie.

Il collegio passa all'esame di P.A. 2024.

Preliminarmente, il Collegio dei Revisori dei Conti prende atto che, il programma annuale 2024 completo della relazione del DS e proposto al Consiglio d'Istituto è stato elaborato in ottemperanza alle disposizioni contenute nei nuovi regolamenti di contabilità e note istruttive di seguito indicati:

- il D. I. 129 del 28/08/2018 – regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo e contabile delle istituzioni scolastiche;
- il D.A. 28 dicembre 2018 n. 7753 che regola la gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche della Regione Siciliana e prevede la stesura di un programma annuale coerente con il P.T.O.F. approvato dal Consiglio d'Istituto;
- nota MI 25954 del 29/09/2023 di assegnazione della dotazione ordinaria e recante istruzione per la predisposizione del P.A. 2024 periodo gennaio-agosto 2024 e atti prot.n.12256 del 02/10/2023;
- Circolare della Regione Siciliana n. 21 del 31.10.2023, agli atti prot. 14307 del 03.11.2023;
- nota MIUR prot. 32361 del 21/11/2023 avente ad oggetto "Predisposizione e approvazione del Programma Annuale 2024 – Proroga termini
- - Circolare n. 24 del 22/11/2023 della Regione Siciliana, relativa alla Proroga del Programma Annuale 2024;
- D.D.S. 2126 del 25/09/2023 dell'Assessorato Regionale di assegnazione della dotazione ordinaria spese di funzionamento per l'es. fin. 2024 – gennaio/agosto 2024;

Il Programma Annuale è stato predisposto dal DS in data 10/01/2024 e proposto al Consiglio di Istituto dalla Giunta Esecutiva con verbale n.1/2024 del 15/01/2024 e trasmesso telematicamente al Collegio dei Revisori dei Conti in data 15/01/2024.

Il programma annuale, **Modello A,** è accompagnato dai seguenti atti:

- Relazione illustrativa del Dirigente Scolastico a firma congiunta con il D.S.G.A.;
- Verbale di Giunta esecutiva;
- **Modello A** - Programma Annuale;
- **Modello B** - Schede illustrative finanziarie per Attività n. 03 e Progetti n. 00;
- **Modello D** - Utilizzo avanzo di amministrazione;
- **Modello E** - Riepilogo per tipologia di spesa.
- **Modello J** - Situazione amministrativa definitiva al 31/12/2023.

Dati Generali

L'Istituto nell'a.s.2023/2024 è composto da seguenti plessi, ivi compresa la principale:

Sede/Succursale/Plesso Codice Meccanografico	Denominazione	Indirizzo e/o localita'	Indirizzi di studio funzionanti
Sede centrale	"Plesso F. Ferrara" – Infanzia e Primaria	Piazza Magione, n.1 - Palermo	- Sc. Infanzia e Primaria
Succursale	Plesso Michele Amari – Infanzia e Primaria	Via Gianfilippo Ingrassia, n.33 - Palermo	Sc. Infanzia e primaria
Succursale	Plesso Angelo Roncalli	Via Randazzo, n.22 - Palermo	Sc. Secondaria I grado

La popolazione scolastica

Nel corrente anno scolastico 2023/2024 sono iscritti n.774 alunni.

Popolazione scolastica

Infanzia	Primaria	Secondaria	Totale
153	420	201	**774**

Di cui:

_Alunni con fragilità certificata

Infanzia	Primaria	Secondaria	Totale
7	30	10	47

_ Alunn* con background migratorio

Infanzia	Primaria	Secondaria	Totale
17	55	21	93

Il personale scolastico

L'organico dell'Istituto all'inizio dell'esercizio finanziario risulta essere costituito da:

Risorse professionali

Numero complessivo risorse in servizio

Docenti posto comune Di cui n.2 con compiti parascolastici	80 02
Docenti sostegno	39
Ata (di cui n.1 unità PNRR + 1 AT in rete)	25
Coll.prof. ai servizi scolastici	07
Assistenti specializzati al 31.12.2023	20
Totale risorse umane	**173**

Distribuzione Personale docente

Infanzia	18
primaria	69
Secondaria	30

Organico Ata

AA - ASSISTENTE AMMINISTRATIVO	5 + 1 PNRR
AT- ASSISTENTE TECNICO (in rete capofila DD. Garzilli)	1
CS - COLLABORATORE SCOLASTICO	17
DM - DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI	1

Programma Annuale (Mod. A)

Le previsioni di competenza del programma annuale si sintetizzano nei seguenti dati:

LIVELLO 1	LIVELLO 2	ENTRATE	
01		**Avanzo di amministrazione definitivo al 31/12/2023**	**186.458,32**
	01	Non vincolato	3.493,89
	02	Vincolato	182.964,43
02		**Finanziamenti dell'Unione Europea**	
03		**Finanziamenti dello Stato**	**340,00**
	01	Dotazione ordinaria	340,00
04		**Finanziamenti della Regione**	**15.060,94**
	01	Dotazione ordinaria	15.060,94
05		**Finanziamenti da Enti locali o altre ist. pubbliche**	-
06		**Contributi da privati**	-
07		**Gestioni economiche**	-
12		**Altre entrate**	-
13		**Mutui**	-
		TOTALE ENTRATE	**201.859,26**

LIVELLO 1	LIVELLO 1	USCITA	
A		A/Attività	13.894,85
	A01	Funzionamento generale e decoro della scuola	10.000,00
	A02	Funzionamento amministrativo	3.554,85
	A03	Didattica	340,00
	A04	Alternanza Scuola-Lavoro	-
	A05	Visite Viaggi e Programmi di studio all'estero	-
	A06	Attività di Orientamento	-
		TOTALE ATTIVITA'	
P		**P/Progetti**	-
	P01	Progetti in ambito "Scientifico,tecnico e professionale"	-
	P02	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	-
	P03	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	-
	P04	Progetti per "Formazione/Aggiornamento del personale"	-
	P05	Progetti per "Gare e concorsi"	
G		**Gestioni economiche**	
R	R98	**Fondo di Riserva**	**1.506,09**
D	100	**Disavanzo di amministrazione**	
		TOTALE SPESE	**15.400,94**
Z	Z01	Disponibilità finanziaria da programmare	186.458,32
		TOTALE A PAREGGIO	**201.859,26**

Il fondo di riserva inserito per un importo pari ad euro 1.506,09 risulta determinato in conformità al disposto dell'art. 8 comma 1 del D.A. n.7753/2018, entro la misura massima del 10% dell'importo della dotazione finanziaria ordinaria iscritta nell'aggregato 04 voce 01– Dotazione ordinaria – Finanziamento della Regione.

Verifica Situazione Amministrativa Definitiva

Il programma annuale espone un avanzo di amministrazione definitivo di Euro 186.458,32, come riportato nel Mod. J.

Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2023				35.379,26
	Conto Residui	Conto competenza 2023		
RISCOSSIONI	€ 139.483,74	€ 315.548,32	€	455.032,06
PAGAMENTI	€ -	€ 369.498,02	€	369.498,02
Fondo di cassa al 31/12/2023			€	**120.913,30**
GESTIONE RESIDUI				
	residui esercizi precedenti	residui dell'esercizio 2023	Differenza	
Residui ATTIVI	€ 34.284,29	€ 137.134,17	€	171.418,46
Residui PASSIVI	€ -	€ 105.873,44	€	105.873,44
Sbilancio residui			€	**65.545,02**
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2023			€	**186.458,32**

Il saldo di cassa (giornale di cassa) al 31/12/2023 pari ad euro 120.913,30 concorda con il saldo dell'Istituto cassiere Banca Intesa alla stessa data. Acquisito al protocollo dell'istituto n.234 del 10/01/2024.
Il modello 56T della Banca d'Italia riporta al 31/12/2023 un saldo di euro 120.913,30. Acquisito al protocollo dell'istituto n.246 del 10/01/2024.

Utilizzo avanzo di amministrazione (Mod. D)
L'ammontare complessivo dell'avanzo pari ad € 186.458,32 non è stato utilizzato e pertanto è confluito nell'aggregato "Z", ovvero disponibilità da programmare.

Dall'esame della documentazione esibita si evidenzia che l'avanzo di amministrazione definitivo risulta così assegnato ai vari aggregati di spesa e progetti come riportato nel modello D:

Livello 1	Livello 2	SPESE	Importo alla data 02/01/2024		
			Totale	Vincolato	Non vincolato
A		**ATTIVITA'**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	0,00	0,00	0,00
	A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	0,00
	A03	DIDATTICA	0,00	0,00	0,00
	A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	0,00	0,00	0,00
	A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	0,00	0,00	0,00
	A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	0,00	0,00	0,00
P		**PROGETTI**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	0,00	0,00	0,00
	P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	0,00	0,00	0,00
	P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	0,00	0,00	0,00
	P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	0,00	0,00	0,00
	P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"			0,00
G		**GESTIONE ECONOMICHE**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	G01	AZIENDA AGRARIA			0,00
	G02	AZIENDA SPECIALE			0,00
	G03	ATTIVITA' PER CONTO TERZI			0,00
	G04	ATTIVITA' CONVITTUALE			0,00
		Totale avanzo utilizzato	**0,00**	**0,00**	**0,00**
		Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	**186.458,32**	**182.964,43**	**3.493,89**

Il totale complessivo delle spese trova esplicitazione, per disaggregazione, nel Modello E (Riepilogo per tipologia Spesa).

Livello 1	Livello 2	Livello 3	Descrizione	Importo
1			SPESE DI PERSONALE	**340,00**
2			ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	**3.794,85**
3			ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	**8.760,00**
4			ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	**0,00**
5			ALTRE SPESE	**1.000,00**
6			IMPOSTE E TASSE	**0,00**
7			ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0
8			ONERI FINANZIARI	0
9			RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	**0**
100			DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
98			FONDO DI RISERVA	**1.506,09**
			Totale generale	**15.400,94**

Si fa presente che, come previsto dall'art. 7 c.2 del Regolamento (D.I. 129/2018 – D.A.7753/2018), detti stanziamenti possono essere impegnati solamente dopo la realizzazione dell'effettiva disponibilità finanziaria e nei limiti dell'avanzo effettivamente realizzato.

Fondo Economale

Ai sensi dell'art. 21 comma 2 del D.I. 129/2018, viene fissata la consistenza massima del Fondo Economale per le Minute Spese nella misura di € 800,00 annue e un importo massimo per singola operazione di euro 50,00.

Dall'esame della documentazione e dagli accertamenti contabili amministrativi è emerso quanto segue

- Il programma è stato predisposto sulla base del P.T.O.F.2022-2025 approvato dal Consiglio di Istituto;
- è corredato della relazione illustrativa predisposta dal Dirigente Scolastico e dal DSGA;
- la modulistica utilizzata è conforme a quella prescritta dall'art. 30 del Regolamento;
- l'avanzo di amministrazione definitivo determinato alla data del 31/12/2023 pari ad € 186.458,32 risulta determinato come riportato nel Mod. J;
- le entrate (Stato, Regione, Enti Pubblici, privati, ecc.) sono state previste sulla scorta di comunicazioni;
- i singoli progetti presentano il prescritto pareggio finanziario tra entrata e uscita;
- lo stanziamento del fondo di riserva risulta determinato in conformità al disposto dell'art. 8 comma 1 del D.A. n.7753/2018, entro la misura massima del 10% dell'importo della dotazione finanziaria ordinaria iscritta nell'aggregato 04 voce 01 delle entrate.

Conclusioni

Il Collegio dei Revisore dei Conti, prendendo atto del contenuto dell'apposita relazione predisposta dal Dirigente scolastico in collaborazione con il DSGA, nonché della documentazione esaminata e dei riscontri effettuati, ritiene di poter esprimere parere favorevole sul Programma Annuale per l'anno finanziario 2024 dell' I.C.S. Rita Borsellino (PAIC89800X).

Letto, sottoscritto e approvato.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Melchiorre Di Maria (Presidente)

Dott. Valerio Marino (Componente)